

สรุปผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

1. ค่าตอบแทนปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

หลักการ/ระเบียบ Criteria	สภาพข้อเท็จจริง Condition	สาเหตุ Cause	ผลกระทบ Effect
<p>1. การจ่ายค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานให้กับหน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ตามหลักเกณฑ์ฯ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2552</p> <p>2. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจ่ายค่าตอบแทน พศ.2550</p>	<p>เบิกค่าตอบแทน (OT) ไม่เหมาะสม</p> <ol style="list-style-type: none"> พบการเบิกค่าตอบแทนบ่อย ดึก ใน วันทำการปกติ ลักษณะงานที่ปฏิบัติไม่จำเป็น และสอดคล้องกับปริมาณงาน คำสั่งให้ปฏิบัติงานนอกเวลา อ้าง ระเบียบกระทรวงสาธารณสุขซึ่งบางกลุ่มงาน หรือบางกิจกรรม ต้องถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง พบการเบิกค่าตอบแทน ในรพศ. นอกเวลาราชการระหว่างเวลา 16.30 – 20.30 น. และ วันหยุด ระหว่างเวลา 08.30 – 16.30 น. <p>-พบความซ้ำซ้อนของการขอเบิก เช่น ค่าจ้างเหมาบันทึกข้อมูล และ ค่าตอบแทน OT ในกิจกรรมเดียวกัน</p>	<ol style="list-style-type: none"> การกำหนดตารางเวรปฏิบัติงาน มีการ จัดตารางเวรทำการปกติให้เป็นผลลัดบ้าง กับผลลัดดึกเป็นส่วนใหญ่หรือสัปดาห์ที่สูงมากเมื่อเทียบกับผลลัดเช้าที่เป็นเวรปกติ บางกลุ่มงาน จัดเวร วันหยุดราชการ ลักษณะเวรผลัด ของพยาบาล <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนคนทำงานและขอเบิก OT มากกว่ากิจกรรมและปริมาณงานที่ปฏิบัติ ความเข้าใจในระเบียบฯ ของ ผู้ปฏิบัติงานมีข้อคลาดเคลื่อน พบการอ้างลูกจ้างชั่วคราวตำแหน่ง บันทึกข้อมูล ไม่ได้ติดประกาศเวลาเปิด-ปิดทำการ ให้ประชาชนรับทราบ และไม่ได้เปิดทำการตามเวลาที่กำหนดจริง 	<ul style="list-style-type: none"> -อาจส่งผลทำให้โรงพยาบาลมีภาระต้องจ่ายค่าตอบแทนที่สูงขึ้น -อาจส่งผลทำให้หน่วยงานมีปัญหาวิกฤตทางการเงิน - กรอบระเบียบ / วินัยในการปฏิบัติราชการ - สุ่มเสี่ยงต่อเรื่องร้องเรียน

2. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

หลักการ/ระเบียบ Criteria	สภาพข้อเท็จจริง Condition	สาเหตุ Cause	ผลกระทบ Effect
1.พระราชกฤษฎีกา ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม 2.พระราชกฤษฎีกา ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ไปราชการ (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๐	1. เวลาที่ไม่เหมาะสม ในการ เดินทางไปราชการก่อน - กลับ ไม่สอดคล้องกับกำหนดการ อบรม 2. ค่าเช่าที่พัก ไม่อยู่ในพื้นที่จัด อบรม 3. เบิกค่ารถโดยสารรถยนต์ไม่ เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับบริบท ของพื้นที่ ในช่วงการเดินทางวัน เดินทางไป - กลับ	1.ความไม่เข้าใจในกฎหมายและระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้อง 2.เพื่อให้ได้ชั่วโมงครบตามระเบียบฯที่ กำหนด	- กรอบระเบียบ / วินัยใน การปฏิบัติราชการ - ก่อให้เกิดความเสียหาย ต่อทางราชการ ใน ประเด็น ความคุ้มค่า เป็น จริง ประหยัด และ ประโยชน์ต่อทางราชการ - สุ่มเสี่ยงต่อการทุจริต และเขียนรายงานข้อมูล อันเป็นเท็จ

3. ฝ่าฝืนจ่าย โครงการพิทกอบรมศึกษาดูงาน

หลักการ/ระเบียบ Criteria	สภาพข้อเท็จจริง Condition	สาเหตุ Cause	ผลกระทบ Effect
1. ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่าง ประเทศ (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2555 2. คำสั่งมอบอำนาจ สช.ที่ 1932/55 ลว.30 พย.55	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดการ ขาดความชัดเจน และไม่สอดคล้องกับการเบิกค่าสมนาคุณ - เบิกค่าเช่าห้องประชุมในอัตราที่สูง - จ้างเหมาพาหนะอัตราแตกต่างกัน - วัสดุไม่เหมาะสมและไม่สอดคล้องกับกิจกรรมที่ฝึกอบรม - เบิกค่าอาหาร และอาหารว่างและเครื่องดื่มที่ไม่เหมาะสม - กิจกรรมซ้ำซ้อน และขัดแย้งกับข้อเท็จจริง - นพ.สสจ. ไม่ได้อนุมัติโครงการ - ไม่มีสรุปผลการดำเนินงาน รายงานผู้บริหาร 	<ul style="list-style-type: none"> - ความไม่เข้าใจในกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง - ไม่ได้ปฏิบัติตามกรอบของแผนงาน ที่จัดทำ 	<ul style="list-style-type: none"> - กรอบระเบียบ / วินัยในการปฏิบัติราชการ - ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ ในประเด็น ความคุ้มค่า เป็นจริง ประหยัด และ ประโยชน์ต่อทางราชการ - สุ่มเสี่ยงต่อการทุจริต และ รายงานข้อมูลอันเป็นเท็จ

4. คำสาธารถูปโภค

หลักการ/ระเบียบ Criteria	สภาพข้อเท็จจริง Condition	สาเหตุ Cause	ผลกระทบ Effect
สำนักเลขาธิการ คณะรัฐมนตรี ที่ นร.0505/ว(ล)11171 ลว.2 พค.55 2.หนังสือ สช.ที่ สช.0201.044.4/ว 348 ลว. 7 มิย.55 เรื่อง หลักเกณฑ์การจ่าย ค่ากระแสไฟฟ้าสำหรับ เจ้าหน้าที่ที่พักอาศัยอยู่ ในบริเวณสถานบริการ สาธารณสุข (2ที่ ให้บริการผู้ป่วย ตลอดเวลา 24 ชั่วโมง)	-พบการจ่ายค่า น้ำ /ไฟฟ้า ในอัตราที่สูง และไม่เหมาะสม เมื่อเทียบสัดส่วน ขนาดขององค์กร : บุคลากร -ค่าไฟฟ้า เบิกเกินอัตราหน่วยที่กำหนด -ใน สสอ./รพสต. ไม่ได้เปิดให้ บริการ 24 ชม.	-ไม่แยกมิเตอร์น้ำ /ไฟฟ้า บ้านพัก กับ อาคารสำนักงาน ออกจากกัน -จนท.ผู้รับผิดชอบไม่ตรวจสอบ รายละเอียดการใช้ ไฟฟ้า กับระเบียบฯ	- ส่งผลทำให้หน่วยงานมีภาระ ค่าใช้จ่ายที่สูงขึ้น - กรอบระเบียบ / วินัยใน การปฏิบัติราชการ - <u>สุ่มเสี่ยงต่อการทุจริต</u>

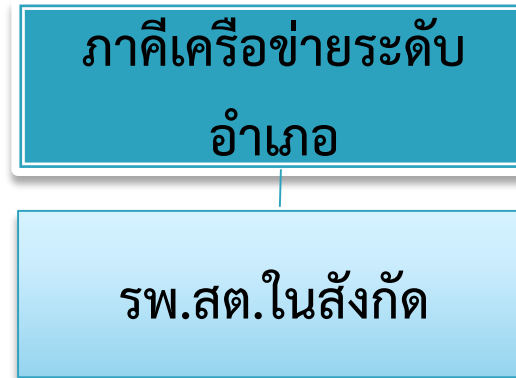
5. ยาและเวชภัณฑ์มีใช้ยา

หลักการ/ระเบียบ Criteria	สภาพข้อเท็จจริง Condition	สาเหตุ Cause	ผลกระทบ Effect
-ระเบียบ สำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.2560 -แนวทางการจัดวาง ระบบควบคุมภายใน กตง. ปี 44	<ul style="list-style-type: none">- ยาควบคุมพิเศษ ไม่ควบคุมตาม ระเบียบฯ- การเบิก – จ่าย ควบคุมคลังยา และ เวชภัณฑ์มีใช้ยา ในรพสต. ไม่ ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน	-ระบบควบคุมที่มี แต่ไม่ได้นำมาถือ ปฏิบัติตามระเบียบฯ พัก	-สุ่มเสี่ยงต่อสูญหายและ การทุจริต

6. การจัดหาพัสดุ

หลักการ/ระเบียบ Criteria	สภาพข้อเท็จจริง Condition	สาเหตุ Cause	ผลกระทบ Effect
-ระเบียบ สำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการพัสดุ พศ.2560	1).การเบิกวัสดุประชาสัมพันธ์ ก่อนจ้าง ฟุ่มเฟือยและมูลค่าสูง 2) <u>การจัดหาวัสดุจากร้านค้าที่เจ้าหน้าที่</u> <u>ของสาธารณสุขและเครือข่าย เป็น</u> <u>เจ้าของ และราคาสูงกว่าราคาใน</u> <u>ท้องตลาด</u> 3) การจ้างเหมาค่อนข้างมาก -จ้างเหมามตดิน -จ้างปรับปรุงส่วนย่อย -จ้างปรับปรุงห้องน้ำ -จ้างตัดหญ้า ตัดแต่งกิ่งไม้ ฯลฯ 4) ไม่มีขอบเขตงาน(TOR) ปริมาณงาน 5)ไม่มีหลักฐานประเมินราคาจากช่าง 6)ไม่มีวัสดุที่จัดซื้อ/จ้างให้ตรวจสอบ ฯลฯ	ความไม่เข้าใจในกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง	-เข้าข่ายผลประโยชน์ทับซ้อน (conflict of Interest) -ก่อให้เกิดความเสียหายต่อ ทางการ ในประเด็น ความ กู้มค่า เป็นจริง ประหยัด และ ประโยชน์ต่อทางการ

แผนการตรวจสอบภายในปีงบประมาณ๒๕๖๒



คกก.ตรวจสอบภายในระดับจังหวัด สรุปลงผลตรวจสอบส่งให้กระทรวงสาธารณสุข

- รอบ ๖ เดือนภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒
- รอบ๑๒เดือนภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

ภาคีเครือข่ายระดับอำเภอ สรุปลงผลตรวจสอบส่งให้ สสจ. ภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๒

เรื่องที่ตรวจสอบภายใน

- ▶ ด้านระบบการควบคุมภายใน ,ITA ,องค์กรคุณธรรม
- ▶ ด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง , การควบคุมเก็บรักษา, การเบิกจ่ายพัสดุ , ครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
- ▶ ด้านระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง/ระบบบัญชี GFMIS
- ▶ ด้านการเงิน การรับเงินและนำส่งเงิน, การเบิกจ่าย ค่าตอบแทน,ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ,ค่าใช้จ่ายในการประชุมฝึกอบรม,งบเดือน (สรุปตรวจ เดือน สิงหาคม และเดือนกันยายน ๒๕๖๑)
- ▶ ด้านลูกหนี้เงินยืม
- ▶ ด้านเจ้าหนี้
- ▶ การบริหารยา ,เวชภัณฑ์มีไชยา ,วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์
- ▶ การจัดเก็บรายได้ค่ารักษาพยาบาล ทุกสิทธิ /การใช้จ่ายเงินหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ

หน่วยรับตรวจ

- ▶ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว
- ▶ โรงพยาบาลทั่วไป ๒ แห่ง
- ▶ โรงพยาบาลชุมชน ๗ แห่ง
- ▶ สำนักงานสาธารณสุขอำเภอ ๓ แห่ง
- ▶ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล ร้อยละ ๑๐

กำหนดการตรวจสอบภายใน

รอบที่ ๑ / ๒๕๖๒

ลำดับ	วันที่	หน่วยรับตรวจ
๑.	๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลเขาฉกรรจ์
๒.	๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลโคกสูง
๓.	๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลอรัญประเทศ
๔.	๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลวัฒนานคร
๕.	๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลคลองหาด
๖.	๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลวังสมบูรณ์
๗.	๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลวังน้ำเย็น
๘.	๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลตาพระยา
๙.	๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชสระแก้ว
๑๐.	๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒	สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสระแก้ว

รอบที่ ๒ /๒๕๖๒

ลำดับ	วันที่	หน่วยรับตรวจ
๑.	๖ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.ตาพระยา / รพสต. ๑ แห่ง
๒.	๗ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.โคกสูง / รพสต. ๑ แห่ง
๓.	๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒	สสอ.อรัญประเทศ/รพสต. ๒แห่ง
๔.	๙ พฤษภาคม ๒๕๖๒	สสอ.วัฒนานคร / รพสต. ๒ แห่ง
๕.	๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.วังสมบูรณ์ / รพสต.๑ แห่ง
๖.	๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.คลองหาด / รพสต.๑ แห่ง
๗.	๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๒	สสอ.วังน้ำเย็น / รพสต.๑ แห่ง
๘.	๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.เขาฉกรรจ์ / รพสต.๑ แห่ง
๙.	๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๒	อ.เมือง / รพสต. ๒ แห่ง